شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

فهرس	صفحة
تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود	١
قائمة المركز المالي الأولية	٢
قائمة الأعمال الأولية	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية	٤ - ٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية	٧ ـ ٢١

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
صندوق البريد ٢٨٢
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٨٢ ١١ (٠) ٩٦٦+
فاكس: ٠٨٨٠ ٢٩٣ ١١ (٠) ٩٦٦+
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة الأعمال لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٢ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، تكبدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. تعتقد إدارة الشركة بأن الشركة سوف تحقق أهدافها الربحية المستقبلية والمبنية على خطة العمل وستتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بنشاطاتها الاعتيادية.

ديلويت اند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

Deloitte & Touche
Bakr Abulkhair & Co.

إحسان بن أمان الله مخدوم
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨)

١٨ ربيع الأول ١٤٣٥
١٩ يناير ٢٠١٤

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآف الريالات السعودية)

	ايضاحات	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقدية وشبه النقدية		١,٢٩٣,٠٨٦	٢,٣٨٤,٨٩٨
ذمم مدينة، صافي		١,٢٢٠,٨٥٥	١,٣١٨,٩٣١
مخزون، صافي		١٤٠,٩٤٠	٥٠,٣٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		٦٥٩,٨٥٢	٦٢٥,٧٣٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٣١٤,٧٣٣	٤,٣٧٩,٨٦٧
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات، صافي		٤,٢٩٢,٦١٦	٤,٢٨٤,٩٩٤
موجودات غير ملموسة، صافي		١٨,٣٥١,١٢٦	١٩,٢٧٤,٣٥٣
موجودات غير متداولة أخرى		٢٨٣,٤٧٣	٧٧,٠١٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٢,٩٢٧,٢١٥	٢٣,٦٣٦,٣٦٢
مجموع الموجودات		٢٦,٢٤١,٩٤٨	٢٨,٠١٦,٢٢٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
تسهيل قرض قصير الأجل	٣	٢٠٠,٠٠٥	١١,٤٢٠,٠٣٩
أوراق دفع		٣٢,٣٣١	١٩٩,٨٩٧
ذمم دائنة		٤٩٦,٣٧٠	٦٨٨,٠٤٤
مستحق إلى جهات ذات علاقة		٤١,٦٠٧	٤٦,٧٤٣
إيرادات مؤجلة		٤٠٦,٩٠٩	٣٨٥,١٨١
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٢,٦٤٨,٨٦٩	٢,٦٦٠,٦١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٨٢٦,٠٩١	١٥,٤٠٠,٥١٨
المطلوبات غير المتداولة			
أوراق دفع		٢,٥٤٢	٣٤,٨٧٢
تسهيل قرض طويل الأجل	٣	١١,٣٨٧,٠٣٥	٧١٤,٤٨٠
دفعات مقدمة من المساهمين	٥	٣,٠٣٤,٢٣٩	٢,٥٦٢,٨١٠
مستحق إلى جهات ذات علاقة		٧٤٠,٨٠٩	٦٩٣,٥٧٠
مطلوبات غير متداولة أخرى		٤١٢,٠٤٣	١٣٢,٢١٧
مشتقات أدوات مالية	٤	٤١,٧٢٧	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٨,٧٩٠	٢٥,٨٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٥,٦٥٧,١٨٥	٤,١٦٣,٨٤٧
مجموع المطلوبات		١٩,٤٨٣,٢٧٦	١٩,٥٦٤,٣٦٥
حقوق المساهمين			
راس المال	٧	١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠
احتياطي تحوط	٤	(٤١,٧٢٧)	-
عجز متراكم	١	(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٢,٣٤٩,١٣٦)
مجموع حقوق المساهمين		٦,٧٥٨,٦٧٢	٨,٤٥١,٨٦٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٦,٢٤١,٩٤٨	٢٨,٠١٦,٢٢٩

فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة | **حسان قباني - الرئيس التنفيذي** | **وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأعمال الأولية
(بآلاف الريالات السعودية)

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
الإيرادات		١,٥٢٣,٥٢١	١,٦٦٥,٠٥٧	٦,٥٢٢,٥٨٧	٦,١٧٠,٦٦٥
تكلفة الإيرادات		(٧٥٦,٦٤٢)	(٩٢٦,٠٧٦)	(٣,٣٨٧,٧٣٢)	(٣,٣١٠,٧٤٤)
إجمالي الربح		٧٦٦,٨٧٩	٧٣٨,٩٨١	٣,١٣٤,٨٥٥	٢,٨٥٩,٩٢١
مصاريف التشغيل					
مصاريف توزيع وتسويق		(٥٠٥,٣٩٦)	(٤٧٣,٣٧٤)	(٢,٠٢٨,٠٠٥)	(١,٦٨٦,٧٢٧)
مصاريف عمومية وإدارية		(٥٥,٣٤٥)	(٦٢,٢٢٥)	(٢١٦,٤٥٥)	(٢٩٤,٤١٥)
مصاريف الإستهلاك والإطفاء		(٤٧٧,٣٩٤)	(٤٦٥,٠٠٢)	(١,٨٣٩,٧١٣)	(١,٨١٠,٣٨٧)
إجمالي مصاريف التشغيل		(١,٠٣٨,١٣٥)	(١,٠٠٠,٦٠١)	(٤,٠٨٤,١٧٣)	(٣,٧٩١,٥٢٩)
الخسارة من الأعمال التشغيلية		(٢٧١,٢٥٦)	(٢٦١,٦٢٠)	(٩٤٩,٣١٨)	(٩٣١,٦٠٨)
إيرادات / (مصاريف) أخرى					
مصاريف تمويل		(١٩٣,٥٠٧)	(١٨٤,٠٥٨)	(٧٢٢,٧٧٧)	(٨٢٣,٣٩٠)
عوائد عمولات		٢,٤٦١	٢,٨٩٣	٢٠,٦٣٠	٥,٥٨٦
الخسارة الصافية للفترة / للسنة		(٤٦٢,٣٠٢)	(٤٤٢,٧٨٥)	(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٧٤٩,٤١٢)
خسارة السهم (بالريالات السعودية) :	٨				
- الخسارة من الأعمال التشغيلية للفترة/ للسنة		(٠.٢٥)	(٠.٢٠)	(٠.٨٨)	(٠.٧١)
- الخسارة من الأعمال غير التشغيلية للفترة/ للسنة		(٠.١٨)	(٠.١٤)	(٠.٦٥)	(٠.٦٣)
- من الخسارة الصافية للفترة / للسنة		(٠.٤٣)	(٠.٣٤)	(١.٥٣)	(١.٣٤)

فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة | **حسان قباني - الرئيس التنفيذي** | **وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
الأنشطة التشغيلية		
الخسارة الصافية للسنة	(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٧٤٩,٤١٢)
تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للسنة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:		
مخصص للذمم مشكوك في تحصيلها والموجودات الاخرى	٤٥,٤٦٩	٣٤,٩٨١
إستهلاك وإطفاء	١,٨٣٩,٧١٣	١,٨١٠,٣٨٧
(شطب) / مخصص بنود بضاعة بطيئة الحركة	-	(٣,٠٠٠)
مخصصات أخرى	٥,٣٩٤	٥٥,٥١٠
مصاريف تمويل	٧٢٢,٧٧٧	٨٢٣,٣٩٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	١٢,٨٩٢	٢,٦٩٧
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٩٧٤,٧٨٠	٩٧٤,٥٥٣
التغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة	٥٠,٤٠٤	(٣٥٥,٨٧٧)
مخزون	(٩٠,٦٤٠)	(٣,٦٨٣)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى	(٢٣٨,٣٦٩)	(٢٦,٢٣٥)
ذمم دائنة	(٣١٢,٤٠٣)	(١,٢٥٤,٤٦١)
مستحق إلى جهات ذات علاقة	٤٢,١٠٣	١٩٢,٩٨٩
إيرادات مؤجلة	٢١,٧٢٨	(٣٨,٤٦٩)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٠٧,٤٩١	(١٠٩,٧٠٤)
النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٧٥٥,٠٩٤	(٦٢٠,٨٨٧)
مصاريف تمويل مدفوعة	(٥٢٦,٠٧٩)	(٥٢٨,٧٧٧)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٢٩,٠١٥	(١,١٤٩,٦٦٤)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٧٣٩,٠٠٦)	(٥٥٨,٧٧٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٦٤,٣٧٣)	(٣,٠١٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨٠٣,٣٧٩)	(٥٦١,٧٨٩)
الأنشطة التمويلية		
أوراق دفع	(١٩٩,٨٩٦)	(١٢٥,٦٢٣)
تسهيل قروض قصيرة و طويلة الأجل	(٥٤٧,٤٧٩)	٨٦,٣٣٧
دفعات مقدمة من المساهمين	٢٢٩,٩٢٧	٣٩,١٢٥
تكلفة إصدار أسهم حقوق أولوية	-	(١٣٧,٥٧٠)
الزيادة في رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية	-	٣,٤٥٣,٨٠٩
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	(٥١٧,٤٤٨)	٣,٣١٦,٠٧٨
صافي التغير في النقدية وشبه النقدية	(١,٠٩١,٨١٢)	١,٦٠٤,٦٢٥
النقدية وشبه النقدية ، بداية السنة	٢,٣٨٤,٨٩٨	٧٨٠,٢٧٣
النقدية وشبه النقدية ، نهاية السنة	١,٢٩٣,٠٨٦	٢,٣٨٤,٨٩٨

فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة | **حسان قباني - الرئيس التنفيذي** | **وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
معاملات غير نقدية:		
التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين	٤١,٧٢٧	-
تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل أوراق الدفع	-	١١٨,٤٧٥
تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة	١٢٠,٧٢٩	٣٧٧,٨٧٩
تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل	٢٤١,٥٠٢	١٨٣,٤٧٢
تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل رأس المال	-	٢,٥٤٦,١٩١
تعديل على العجز المتراكم مقابل رأس المال	-	٩,١٩٩,٠٠٠
تعديل على أوراق الدفع مقابل مصاريف التمويل	-	٣٩,٩٥٨
تعديل على أوراق الدفع مقابل الدفعات المقدمة من المساهمين	-	٨٦٧,٨٥٤

فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة | حسان قباني - الرئيس التنفيذي | وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	رأس المال	احتياطي تحوط	عجز متراكم	مجموع حقوق المساهمين
(غير مراجعة)					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣		١٠,٨٠١,٠٠٠	-	(٢,٣٤٩,١٣٦)	٨,٤٥١,٨٦٤
الخسارة الصافية للسنة		-	-	(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٦٥١,٤٦٥)
مشتقات الأدوات المالية		-	(٤١,٧٢٧)	-	(٤١,٧٢٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		١٠,٨٠١,٠٠٠	(٤١,٧٢٧)	(٤,٠٠٠,٦٠١)	٦,٧٥٨,٦٧٢
(مراجعة)					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢		١٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٧٨١)	(٩,٦٦١,١٥٤)	٤,٢٩٣,٠٦٥
الإنخفاض في رأس المال (تخفيض رأس المال)	١	(٩,١٩٩,٠٠٠)	-	٩,١٩٩,٠٠٠	-
الزيادة في رأس المال (الزيادة في رأس المال في الفترة اللاحقة)	١	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
تكلفة إصدار أسهم حقوق أولوية	١	-	-	(١٣٧,٥٧٠)	(١٣٧,٥٧٠)
الخسارة الصافية للسنة		-	-	(١,٧٤٩,٤١٢)	(١,٧٤٩,٤١٢)
مشتقات الأدوات المالية		-	٤٥,٧٨١	-	٤٥,٧٨١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١٠,٨٠١,٠٠٠	-	(٢,٣٤٩,١٣٦)	٨,٤٥١,٨٦٤

فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - التكوين والنشاطات

تقوم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة" أو "زين السعودية") بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في المملكة العربية السعودية حيث تقوم بتشغيل وشراء وتقديم وتركيب وإدارة وصيانة خدمات الهاتف المتنقل.

إن الشركة هي "شركة مساهمة سعودية" أنشئت بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف المتنقل المعتمد على تقنية جي أس أم وخدمة الجيل الثالث في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة.

تكبدت الشركة خسائر السنة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. تعتقد إدارة الشركة بأن الشركة سوف تحقق أهدافها الربحية المستقبلية والمبنية على خطة العمل المستقبلية وستتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بنشاطاتها الاعتيادية .

بعد الحصول على الموافقات اللازمة من قبل الهيئات التنظيمية (هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات وهيئة السوق المالية)، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٤ يوليو ٢٠١٢، وتمت الموافقة على القرارات التالية:

- الموافقة على قرار مجلس الإدارة لتخفيض رأس مال الشركة من ١٤ مليار ريال سعودي إلى ٤،٨ مليار ريال سعودي وبناء على ذلك يتم تخفيض عدد الأسهم من ١،٤ مليار سهم الى ٤٨٠،١ مليون سهم لتعويض عجز الشركة المتراكم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.
- الموافقة على قرار مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة من خلال تنفيذ عملية رسملة جزئية "للدفعات المقدمة من المساهمين" وإصدار أسهم حقوق أولوية بمبلغ إجمالي قدره ٦ مليار ريال سعودي والتي تمثل ما يلي:
  - تم استخدام مبلغ يقدر بـ ٢،٥ مليار ريال سعودي لرسملة جزئية " للدفعات المقدمة من المساهمين
  - ضخ سيولة نقدية تقدر بـ ٣،٥ مليار ريال سعودي عن طريق الإكتتاب من قبل مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة كما في تاريخ إنعقاد الجمعية العمومية غير العادية المشار إليها أعلاه.
- الموافقة على التعديلات العائدة للبنود ٧ و ٨ من النظام الأساسي للشركة لتعكس أثر تخفيض وإعادة زيادة رأس المال لاحقاً. إن التعديلات على النظام الأساسي هي كالتالي:
  - البند ٧ بعد التعديل: إن رأس مال الشركة هو ١٠،٨ مليار ريال سعودي بعد إصدار أسهم حقوق أولوية . إن عدد الأسهم هو ١،٠٨ مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.
  - البند ٨ بعد التعديل: إكتتب المساهمين في ١،٠٨ مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ١٠،٨ مليار ريال سعودي.

بدأت فترة الاكتتاب المتعلقة بعملية إصدار أسهم حقوق الأولوية في ١٠ يوليو ٢٠١٢ وتم إغلاقها بنهاية يوم ١٧ يوليو ٢٠١٢.

١ - التكوين والنشاطات (تتمة)

أقدمت زين السعودية بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٢ بنجاح عملية إعادة هيكلة رأس المال والتي شملت المراحل التالية:

- تخفيض رأس المال.
- رسملة جزئية لـ "الدفعات المقدمة من المساهمين".
- إصدار أسهم حقوق أولوية.

إن تكافة المعاملات المذكورة أعلاه والبالغة ١٣٧,٥٧ مليون ريال سعودي تم قيدها مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

تخفيض رأس المال

قامت الشركة بتخفيض رأسمالها من ١٤ مليار ريال سعودي إلى ٤,٨ مليار ريال سعودي، وعليه فقد تم تخفيض إجمالي عدد الأسهم من ١,٤ مليار سهم إلى ٤٨٠,١ مليون سهم عن طريق إلغاء ٩١٩,٩مليون سهم (أي بمعدل إنخفاض قدره ٦٥,٧٪ في رأس المال). إن الغرض من هذا التخفيض هو إطفاء العجز المتراكم للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. تم الإنتهاء من عملية تخفيض رأس المال في ٤ يوليو ٢٠١٢.

رسملة جزئية لـ "الدفعات المقدمة من المساهمين"

قام المساهمون الذين قدموا للشركة سابقاً دفعات مقدمة خاضعة لفائدة بما فيهم بيت أبو ظبي للإستثمار (راجع إيضاح رقم ٥ و٧) برسملة جزء من "الدفعات المقدمة من المساهمين " والتي بلغت حوالي ٢,٥ مليار ريال سعودي. لم تخضع الفوائد المستحقة المتراكمة والعائدة خصيصاً لهذا الدين الخاضع للفائدة لعملية الرسملة .

بعد عملية الرسملة ارتفع رأس المال من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ٧,٣ مليار ريال سعودي، وعليه فقد تم زيادة عدد الأسهم من ٤٨٠,١ مليون سهم إلى ٧٣٤,٧ مليون سهم.

إصدار أسهم حقوق أولوية

بعد عملية الرسملة الجزئية المذكورة أعلاه، تم ضخ سيولة نقدية عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بلغت قيمتها ٣,٥ مليار ريال سعودي. لقد تم الاكتتاب بهذا المبلغ من قبل مساهمي الشركة المسجلين في سجل زين السعودية كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية في ٤ يوليو ٢٠١٢. وبعد هذه العملية إرتفع رأس المال من ٧,٣ مليار ريال سعودي إلى ١٠,٨ مليار ريال سعودي وعليه فقد زاد عدد الأسهم من ٧٣٤,٧ مليون سهم إلى ١,٠٨ مليار سهم . وقد قامت شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك بضخ مبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي بينما تم ضخ المبلغ المتبقي البالغ ٢,٢ مليار ريال سعودي عن طريق الاكتتاب العام.

وبناءً على ذلك، ارتفعت نسبة ملكية شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك من ٢٥% إلى ٣٧,٠٤٥%.

قامت الشركة باستخدام جزء من السيولة النقدية التي تم ضخها والبالغة ٣,٥ مليار ريال سعودي على النحو المبين أدناه:

- تسديد التكاليف المتعلقة بإصدار أسهم حقوق الأولوية.
- تسديد جزء من أصل تسهيل المرابحة المشترك بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي.
- تمويل نفقات المشاريع الرأسمالية والمطلوبة لزيادة التغطية والقدرة الاستيعابية للشركة.

١ - التكوين والنشاطات (تتمة)

إتفاقيات إعادة التمويل

في ٣١ يوليو ٢٠١٣، وقعت الشركة تعديل وإعادة جدولة "اتفاقية تسهيل المرابحة" مع بعض مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين. حسب شروط الاتفاقية الجديدة ، سددت الشركة مبلغ ٣٦٩ مليون ريال سعودي من مواردها النقدية الداخلية لتخفيض رصيد أصل القرض الحالي من ٩مليار ريال سعودي إلى ٨,٦٣ مليار ريال سعودي (راجع ايضاح ٣).

مع توقيع الإتفاقية الجديدة قامت الشركة بنجاح بتمديد فترة استحقاق تسهيل المرابحة الحالي لفترة ٥ سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣ (راجع ايضاح ٣).

في ٥ يونيو ٢٠١٣ ، قامت الشركة بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي ويدفع بالكامل بتاريخ الاستحقاق الممتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل الحالي المتحصل من بنوك تجارية محلية والمستحق في ٣ ابريل ٢٠١٣ (راجع ايضاح ٣).

الاتفاق مع وزارة المالية السعودية

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة والمقدرة بمبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجارية تدفع سنوياً ويتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط متساوية تبدأ في يونيو ٢٠٢١.

تعاون إستراتيجي

أعلنت الشركة أنها قد أبرمت إتفاقية تجارية بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٢ مع شركة فودافون سيلز اند سيرفيسز ليمتد (فودافون). إن إتفاقية التعاون التجاري ستوفر لشركة زين السعودية الوصول إلى نقل المعرفة المتعمقة حول مجموعة من الأمور التشغيلية جنباً إلى جنب مع العلاقات التجارية ودعم قسم المشتريات من فودافون. ستغطي هذه الإتفاقية المنتجات والخدمات، وخدمات التجوال الدولي والأجهزة كما أنها ستتيح الفرصة لعملاء زين السعودية للإستفادة من الخبرات الرائدة والحضور العالمي الذي تتمتع به فودافون.

بموجب تقديرات الإدارة فإن لدى الشركة موارد كافية لاستغلالها في الأنشطة التشغيلية في المستقبل المنظور. وعليه فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٢٩٥٨١٤ ، الرياض ١١٣٥١ ، المملكة العربية السعودية.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم لجميع الفترات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية المذكورة أدناه متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

فترة البيانات المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتقارير المالية الأولية على أساس فترات متكاملة والتي تعتبر كل فترة أولية بوضعها جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبالتالي فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للسنة تسجل خلال السنة التي تحققت فيها. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة التسويات، بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة، التي تعتقد الإدارة بأنها ضرورية لعرض كل من قوائم المركز المالي والأعمال والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للأعمال.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو الأعمال أو المنشآت التي:

١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات.

٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.

٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو الأعمال أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

تحويلات العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الأعمال الأولية.

النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، إن وجدت، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأعمال الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف توزيع وتسويق". وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف توزيع وتسويق" في قائمة الأعمال الأولية.

مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة بإستثناء الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمّل الاستهلاك على قائمة الأعمال الأولية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

	السنوات
تحسينات على المأجور	مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل
معدات شبكة الإتصالات	٨
أعمال مدنية (إتصالات)	١٥
انظمة تقنية المعلومات	٢
خوادم تقنية المعلومات	٥
أثاث ومفروشات	٥
معدات مكتبية	٢
سيارات ومعدات النقل الأخرى	٥

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأعمال الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الأعمال الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس رسم الرخصة بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. تم تحديد فترة الإطفاء والمقدرة بـ ٢٥ سنة بناءً على فترة الترخيص القائمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص معتمداً على تقنية محددة. يتم تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت خلال العمر الانتاجي المقدر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

يتم تسجيل حقوق إستعمال عدد من خدمات الإتصالات عند الإستحواذ بالتكلفة ويتم اطفاؤها إبتداءً من تاريخ تقديم الخدمة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقل.

تتم رسملة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المتكبدة لاستحواذها وتفعيلها للاستخدام. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها والذي يتراوح ما بين ٢-٥ سنوات. يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بإنتاج منتجات برمجية قابلة للتحديد ومميزة ومسيطر عليها من قبل الشركة ويتوقع منها منافع اقتصادية مستقبلية تتعدى السنة الواحدة كموجودات غير ملموسة.

يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد التي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كدخل في قائمة الأعمال الأولية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الأعمال الأولية.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تمت أو لم تتم فوترة الشركة.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الأعمال الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوطات الزكوية النهائية، عند تحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمّل على قائمة الأعمال الأولية . يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

تتكون أغلبية الإيرادات من الإيرادات من الاتصالات المتنقلة. تتكون الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ محملة على العملاء عند استخدامهم لفترات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي الشبكات والخط الأرضي والمحمول الأخرى بشبكة الشركة.

تسجل فترات الاتصال المستخدمة من قبل العملاء كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال تلك الفترة. يتم تسجيل الإيرادات من الخدمات غير المفوترة والناتجة من الخدمات التي قدمت من تاريخ إعداد الفاتورة إلى نهاية كل فترة محاسبية كإيرادات مستحقة بينما يتم تأجيل الإيرادات غير المكتسبة من الخدمات التي سيتم تقديمها في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناتجة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها تؤجل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء صلاحية الرصيد.

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمة ويتوقف ذلك على طبيعة الخدمة فإما يعترف بها حسب إجمالي مبلغ الفاتورة الصادرة للعميل أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تيسير الخدمة.

يتم تقديم الحوافز للعملاء كجزء من العروض الترويجية. عند تقديم مثل هذه الحوافز في سياق العرض الذي يتضمن مزايا أخرى، فإن الإيراد الذي يمثل القيمة العادلة للحافز والمرتبط بالمزايا الأخرى المقدمة للعميل كجزء من العرض نفسه، يؤجل ويعترف به طبقاً لوفاء الشركة لالتزاماتها المتعلقة بالحافز. وفيما يخص العروض التي تتضمن أكثر من ميزة، فإن قيمة العرض توزع على كل ميزة بناءً على القيمة العادلة لكل عنصر منفرداً. تقوم الشركة بصفة عامة بتحديد القيم العادلة للعناصر المنفردة طبقاً للأسعار التي يتم عندها بيع كل ميزة على أساس مستقل.

مصاريف توزيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيراد كما هو مطلوب وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإيراد، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار للممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية في حالة بقاء جميع المخاطر والمنافع لهذه المعدات والممتلكات مع المؤجر. يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مشتقات الأدوات المالية

تقوم الشركة باستخدام مشتقات الأدوات المالية (مقايضة معدل الربح) للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة على الأسعار العائمة لتسهيل المرابحة المشترك. تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية من مخاطر أسعار الفائدة وفقاً للسياسات المعتمدة وبما يتناسب مع استراتيجية إدارة المخاطر للشركة. لا تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة. إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لهذه المشتقات يتم الاعتراف بها كاحتياطي تحوط في قائمة حقوق المساهمين الأولية. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعال يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الأعمال الأولية. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة الأعمال الأولية في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة الأعمال الأولية من قبل البند المتحوط منه.

٣ - تسهيلات القروض القصيرة والطويلة الأجل

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
قصير الأجل		
تسهيل مرابحة مشترك – الجزء المتداول (أ)	-	٩,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)	-	٢,٢٥٠,٠٠٠
تسهيل ضمان إئتمان تصدير – الجزء المتداول (ج)	٢٠٠,٠٠٥	١٧٠,٠٣٩
	٢٠٠,٠٠٥	١١,٤٢٠,٠٣٩
طويل الأجل		
تسهيل مرابحة مشترك – الجزء غير المتداول (أ)	٨,٦٣٠,٧٦٩	-
تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)	٢,٢٥٠,٠٠٠	-
تسهيل ضمان إئتمان تصدير – الجزء غير المتداول (ج)	٥٠٦,٢٦٦	٧١٤,٤٨٠
	١١,٣٨٧,٠٣٥	٧١٤,٤٨٠

(أ) تم ترتيب تسهيل المرابحة المشترك البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من قبل البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون تسهيل المرابحة من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٧,٠٩ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٧١٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

إن مصاريف التمويل كما هو مذكور في إتفاقية تسهيل المرابحة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المرابحة استعملت الشركة الخيارين المتاحين لها لتمديد تاريخ الإستحقاق الأساسي (١٢ أغسطس ٢٠١١) لستة أشهر لكل خيار لمجموع تجديد التسهيل لسنة كاملة وتاريخ إستحقاق نهائي ٢٧ يوليو ٢٠١٢. في الفترة اللاحقة، نجحت الشركة في الحصول على عدة موافقات لتمديد التسهيل حتى ٣١ يوليو ٢٠١٣. قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

٣ - تسهيلات القروض القصيرة والطويلة الأجل (تتمة)

في ٣١ يونيو ٢٠١٢، وقعت الشركة إتفاقية لتعديل وإعادة جدولة "إتفاقية تسهيل المرابحة" مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المرابحة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وقد تم إعادة هيكلة الاتفاقية بحيث يتم سداد القرض بشكل تدريجي، حيث يستحق ٢٥% من القرض خلال السنتين الرابعة والخامسة من مدة التسهيل كحد أدنى إلزامي ، فيما تستحق ال٧٥% المتبقية عند حلول تاريخ الاستحقاق. قامت الشركة بسداد جزء من التسهيل باستخدام جزء من مواردها النقدية الداخلية ويبلغ رصيد أصل القرض الحالي ٨,٦ مليار ريال سعودي ، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٦ مليار دولار أمريكي (٢,٣ مليار ريال سعودي).

وعليه تم تصنيف الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كمطلوبات غير متداولة (راجع إيضاح رقم ١).

ان مصاريف التمويل كما هو محدد في اتفاقية تسهيل المرابحة تستحق بأقساط ربع سنوية خلال الخمس سنوات. ان التسهيل الجديد مضمون جزئيا بموجب كفالة معطاة من شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ورهن أسهم المساهمين المؤسسين.

تتلخص التعهدات المالية المفروضة من قبل البنوك المقرضة كما يلي:

أ. التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.

ب. رهونات على قيود التأمين والحسابات التشغيلية.

ج. قيود على القروض والضمانات التي تمنح للعملاء والموزعين والتجار وباعة التجزئة وباعة الجملة والموظفين.

د. عدم حصول الشركة على أي تسهيلات إضافية، كما تشترط التأمين على جميع موجودات الشركة.

ه. الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاكات والإطفاء ومستوى الرافعة المالية.

(ب) يتكون هذا التسهيل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٧٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من قبل شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك. يخضع هذا التسهيل لأعباء عمولات منصوص عليها في الإتفاقية ودين ثانوي لتسهيل المرابحة الحالي وكان يستحق الدفع في ٣ ابريل ٢٠١٣.

حصلت الشركة على الموافقة اللازمة من البنوك الممولة لتمديد التسهيل طويل الاجل حتى ٥ يونيو ٢٠١٣.

في ٥ يونيو ٢٠١٣ ، قامت الشركة بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعوي وبفترة استحقاق تمتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل المذكور أعلاه. تم ترتيب التسهيل مع تحالف بنكي يضم أربعة بنوك. يخضع التسهيل الجديد لأعباء تمويل مذكورة في الاتفاقية ويعتبر دين ثانوي لتسهيل المرابحة ، ومغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الإتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. إن هذا التسهيل الجديد سيدفع بالكامل في تاريخ الاستحقاق ٢ يونيو ٢٠١٦.

٣ - تسهيلات القروض القصيرة والطويلة الأجل (تتمة)

(ج) في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ تم التوقيع على اتفاقية تسهيل ضمان ائتمان تصدير مؤلف من جزئين (أ و ب) يبلغ مجموعهما ٣٢٥ مليون دولار أمريكي بين الشركة، وبعض بنوك دولية. إن هذا التسهيل مضمون من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ودين ثانوي لتسهيل المرابحة.

إن الغرض من هذا التسهيل هو:

- تسديد مبالغ دائنة لأحد موردي الشركة التقنيين.
- تمويل المزيد من الخطط التوسعية الجديدة المقدمة من نفس المورد التقني.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، قامت الشركة باستخدام الجزء أ من القرض (١٥٥ مليون دولار أمريكي) بالكامل، كما وقامت باستخدام ٩٨ مليون دولار أمريكي من ١٧٠ مليون دولار أمريكي من الجزء ب. تم إلغاء الجزء المتبقي من الجزء ب غير المستخدم خلال الربع الأول لعام ٢٠١٢.

إن مصاريف التمويل كما تم ذكرها في اتفاقية التسهيل تستحق على أقساط نصف سنوية على مدة القرض. إن سداد القرض سيتم على دفعات نصف سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ بشهر يوليو ٢٠١٢ للجزء أ من القرض (إجمالي ١٥٥ مليون دولار أمريكي) وتبدأ بشهر يوليو ٢٠١٣ للجزء ب من القرض (إجمالي ٩٨ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم سداد أربعة أقساط.

٤ - مشتقات أدوات مالية

تتلخص القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (مقايضة معدل الربح) مع مبالغ العقود الأسمية بما يلي :

	قيمة العقود الاسمية (بآلاف الريالات السعودية)	القيمة العادلة السلبية (بآلاف الريالات السعودية) ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية	٤,٣١٥,٣٨٥	٤١,٧٢٧	-

٥ - دفعات مقدمة من المساهمين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمون المؤسسون بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. يخضع الرصيد القائم لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

كما تم ذكره في الإيضاح رقم ١ ، تمت رسملة الدفعات المقدمة من المساهمين والتي بلغت حوالي ٢,٥ مليار ريال سعودي كجزء من عملية الرسملة. لم تخضع الفوائد المستحقة المتراكمة للدفعات المقدمة من المساهمين لعملية الرسملة. بعد عملية الرسملة ارتفع رأس المال من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ٧,٣ مليار ريال سعودي، وعليه فقد تم زيادة عدد الأسهم من ٤٨٠,١ مليون سهم إلى ٧٣٤,٧ مليون سهم.

٥ - دفعات مقدمة من المساهمين (تتمة)

فيما يلي تفصيل لما تبقى من الدفعات المقدمة من المساهمين والأعباء المستحقة المتعلقة بها كما في ٣١ ديسمبر:

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.	٢,٢٦٤,٤٥٠	١,٩٤٦,٨٩٠
بيت أبوظبي للاستثمار	٨,٤١٣	٨,٤١٣
	٢,٢٧٢,٨٦٣	١,٩٥٥,٣٠٣
أعباء مالية مستحقة	٧٦١,٣٧٦	٦٠٧,٥٠٧
الإجمالي	٣,٠٣٤,٢٣٩	٢,٥٦٢,٨١٠

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تسهيل المرابحة المشترك .

بالإضافة الى ذلك، دخل مساهم مؤسس شركة ركيزة القابضة "ركيزة" وبيت أبو ظبي للاستثمار في اتفاقية تسوية بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٨ وأبرمتا اتفاق ملحقاً لهذا الاتفاق في ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٨ (معاً، "اتفاقيات التسوية") بالنسبة إلى إدعاء تقدم به بيت أبوظبي للاستثمار ضد ركيزة. قد تضمنت شروط إتفاقيات التسوية الطلب من ركيزة نقل بعض أصولها إلى بيت أبوظبي للاستثمار بما في ذلك ٣٠ مليون سهم في الشركة وكامل قيمة المبالغ المقدمة إلى الشركة والبالغ قيمتها تقريباً ١٣٧ مليون ريال سعودي. ولإجبار ركيزة على الانصياع لاتفاقيات التسوية، قام بيت أبو ظبي للإستثمار برفع مطالبة ضد ركيزة في الدائرة التجارية الثانية لدى ديوان المظالم في الرياض بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٩. وقد أصدر ديوان المظالم حكماً في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠ يطلب فيه من ركيزة بالامتثال لشروط إتفاقيات التسوية. وقد تم التحويل لبيت أبوظبي للاستثمار في ١٥ مايو ٢٠١٢.

٦ - الزكاة

لا يوجد زكاة مستحقة للفترة على الشركة في هذه القوائم المالية الأولية حيث أن الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالقيمة السالبة بالإضافة إلى أن الشركة تكبدت خسائر. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠٩ و٢٠١٠ و ٢٠١١ و٢٠١٢ إلى مصلحة الزكاة والدخل. ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ (بعد هيكلة رأس المال) (راجع إيضاح رقم ١) من ١,٠٨ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالآتي:

	بعد هيكلة رأس المال		قبل هيكلة رأس المال	
الشركاء	عدد الأسهم	رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)
شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك	٤٠٠,١٢٥,٠٦٧	٤,٠٠١,٢٥١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
مصنع البلاستيك السعودي	٦٣,١٤٣,٣٦٧	٦٣١,٤٣٤	٩٦,٢٥٠,٠٠٠	٩٦٢,٥٠٠
مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات	٦٤,٤٩٥,٨٦٧	٦٤٤,٩٥٨	٩٦,٢٥٠,٠٠٠	٩٦٢,٥٠٠
شركة ركيزة القابضة (ركيزة) (راجع إيضاح رقم ٥)	٤,٧١٥,٢٧٠	٤٧,١٥٣	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠
بيت أبوظبي للإستثمار (راجع إيضاح رقم ٥)	٢٣,١٤٥,٠٠٤	٢٣١,٤٥٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
شركة المراعي	٢٢,٩٦١,٢٢٤	٢٢٩,٦١٢	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
مؤسسة أشبال العرب للمقاولات	٢٢,٩٦١,٢٢٤	٢٢٩,٦١٢	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
شركة الجريسي للتنمية المحدودة	١١,٤٨٠,٦١٢	١١٤,٨٠٦	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات	٦,٠٠١,٢٥٣	٦٠,٠١٣	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
شركة السيل الشرقية المحدودة	٥,٧٤٠,٣٠٥	٥٧,٤٠٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠
مجموع المساهمون المؤسسون	٦٢٤,٧٦٩,١٩٣	٦,٢٤٧,٦٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
اكتتاب عام	٤٥٥,٣٣٠,٨٠٧	٤,٥٥٣,٣٠٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
	١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠

حول مساهم مؤسس شركة ركيزة القابضة ٣٠ مليون سهم بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي لبيت أبوظبي للإستثمار بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٢. تم الحصول على الموافقة على التحويل من المقرضين الرئيسيين لتمويل تسهيل المرابحة وهيئة الإتصالات وتقنية المعلومات وهيئة السوق المالية (راجع الإيضاح رقم ٥).

٨ - خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ١,٠٨مليار سهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٣١ مليار سهم).

٩ - التزامات إيجارات تشغيلية

تستأجر الشركة المواقع والمباني الفنية والمكاتب المتعلقة بعملياتها. تتمثل الالتزامات المتعلقة بتلك الإيجارات التشغيلية بما يلي :

	(بالآف الريالات السعودية)	
	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
خلال ١٢ شهر	٢٢٨,٦٤٤	١٨٩,٤٨٤
من ٢-٥ سنوات	٩١٤,٥٧٥	٧٥٧,٩٣٥
أكثر من ٥ سنوات	١,١٤٣,٢١٩	٩٤٧,٤١٩
	٢,٢٨٦,٤٣٨	١,٨٩٤,٨٣٨

١٠ - التزامات محتملة وارتباطات

أبرمت الشركة اتفاقيات مع موردين لشراء معدات اتصالات ومع شركات اتصالات متنقلة أخرى وذلك لتزويد خدمات الاتصالات المتنقلة. تتكون الارتباطات الرأسمالية مما يلي :

	(بالآف الريالات السعودية)	
	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
خلال ١٢ شهر	٢٧٥,٤٤١	٦٦٩,٤٣٨
من ٢-٥ سنوات	-	٦٢,٨٩٩
	٢٧٥,٤٤١	٧٣٢,٣٣٧

راجع إيضاح رقم ٩ حول التزامات الإيجارات التشغيلية.

بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة وضمن أعمالها الاعتيادية قد تخضع إلى أو تدخل في قضايا قانونية وغرامات ومطالبات أخرى. وتعتقد الإدارة بأنه ليس هناك أثر جوهري محتمل لهذه القضايا على المركز المالي للشركة أو على نتائج أعمالها.

١١ - المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية ، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوص عليها، أخذاً بعين الإعتبار أن عمليات الشركة الرئيسية منذ بداية النشاط تتركز في تقديم خدمات الهاتف المتنقل ، لم تتحقق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية فإن إدارة الشركة تعتقد أن إيضاح المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

١٢ - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الربع الحالي.